

شركة خالد المحادين وشريكتها

تضامن

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

الكرك - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
2 - 1	تقرير مدققي الحسابات
3	بيان المركز المالي
4	بيان الدخل الشامل
5	بيان التدفقات النقدية
6	بيان التغيرات في حقوق الشركاء
13 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة الشركاء المحترمين
شركة خالده المحادين وشريكتها
شركة تضامن
الكرك - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة خالده المحادين وشريكتها تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2023 ، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للمنه المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فإن البيانات المالية المرفقة ، وعدا ما ورد في أسباب الرأي المتحفظ تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2023 ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- لم نتم الشركة بتعزيز قيمة الموجودات الثابتة مع انها موجودة اثناء اجراء التدقيق .
- لم نتم الشركة باحتساب مصروف الاستهلاك لعام 2023 ، بما يتعارض مع معيار المحاسبة الدولي رقم 16 (الممتلكات والالات والمعدات) .

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية ، و أننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

امر اخر

تم اصدار البيانات المالية السابقة للعام 2022 من قبل مدقق اخر بتاريخ 2023/03/30 وتقرير المدقق غير متحفظ .

مسؤولية الإدارة و المسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.



الوحدة العربية للتدقيق والاستشارات Audit & Consult Arab Unit

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية

غايته هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة الى:

- * تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.
- * ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- * الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- * تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- * التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- * تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- * تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة خالده المحادين وشريكها بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية للعام 2023، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه أو الفقرة التوضيحية.

الوحدة العربية للتدقيق والاستشارات

احمد ابو عمرو

(إجازة رقم 749)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 2024/01/17



شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان المركز المالي

بيان (أ)

31 كانون الأول 2022 دينار أردني	31 كانون الأول 2023 دينار أردني	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات متداولة:
3,728	515	3	نقد ومافي حكمه
800	3,325	4	ارصدة مدينة اخرى
4,528	3,840		مجموع الموجودات المتداولة
-	10,891	5	مباني وممتلكات ومعدات - بالصافي
4,528	14,731		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
350	1,133	6	ارصدة دائنة اخرى
4,323	-	7	مطلوب الى اطراف ذو علاقة
2,300	13,662	8	جاري الشركاء
6,973	14,795		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
1,000	1,000	9	رأس المال
348	2,381		ارباح / خسائر السنة
(3,793)	(3,445)		ارباح / خسائر مرحلة
(2,445)	(64)		صافي حقوق الملكية
4,528	14,731		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان الدخل الشامل

بيان (ب)

31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
61,801	66,148		ايرادات المنح
53,475	53,955	10	ينزل: تكلفة ايرادات المنح
8,326	12,193		مجمّل الربح
7,978	9,179	11	ينزل: مصاريف ادارية وعمومية
348	3,014		ارباح / خسائر السنة
-	603		مخصص ضريبة الدخل
-	30		مخصص مساهمة وطنية
348	2,381		ارباح / خسائر المرحلة

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان التدفقات النقدية

31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
348	2,381	الدخل الشامل للسنة
-	-	استهلاك مباني وممتلكات ومعدات
		التغير في بنود رأس المال العامل:
6,530	-	ذمم مدينة
255	(2,525)	ارصدة مدينة أخرى
(2,232)	783	ارصدة دائنة أخرى
4,901	639	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(10,891)	شراء مباني وممتلكات ومعدات
-	(10,891)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	-	رأس المال
(1,269)	(4,323)	مطلوب الى اطراف ذو علاقة
-	11,362	جاري الشركاء
(1,269)	7,039	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,632	(3,213)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
96	3,728	نقد وما في حكمه - بداية السنة
3,728	515	نقد وما في حكمه - نهاية السنة

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع	ارباح / خسائر متراكمة	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023			
(2,445)	(3,445)	1,000	الرصيد في بداية السنة
2,381	2,381	-	ارباح / خسارة السنة
(64)	(1,064)	1,000	الرصيد في نهاية السنة
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022			
(2,793)	(3,793)	1,000	الرصيد في بداية السنة
348	348	-	ارباح / خسارة السنة
(2,445)	(3,445)	1,000	الرصيد في نهاية السنة

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

1. عام:

تأسست الشركة بتاريخ 8 ايلول 2008 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة تضامن تحت الرقم (92119) برأس مال وقدره 1000 دينار أردني ومن غايات الشركة:

- تدريب الشباب على مهارات الحياه الاساسيه
- اعمال مشاريع لخدمه المجتمع المحلي تخص البنيه التحتيه والبيئيه
- عقد دورات تدريبيه دون اصدار شهاده
- تقديم الاستشارات العلميه للمؤسسات والافراد
- تقديم الاستشارات ذات العلاقه بقضايا التنميه المستدامه
- تعزير الثقافه الوطنيه

2. السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة بما يلي:

2-1. النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك.

2-2. الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للإسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
- يتم إحتساب وقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك إحتمال بعدم تحصيل كامل أو جزء من أرصدة الذمم المدينة. ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق ما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد.
- يتم إعدام الذمة عند توفر دليل موضوعي لدى الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة ، وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

3-2. مباني والممتلكات والمعدات:

تظهر المباني والممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني من قيمتها، إن وجدت، وتم إستهلاك المباني والممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت، وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات.

4-2. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة عند الإستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

5-2. تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعميل و إنتقال مخاطر الملكية من الشركة للعميل.

6-2. العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء تلك العمليات . ويتم تحويل الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني بإستخدام متوسط الأسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني في نهاية السنة المالية . هذا و تؤخذ فروقات تقييم العملات الأجنبية إلى بيان الدخل.

7-2. إستخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب أن تقوم الإدارة بإعداد التقديرات و الإفتراضات، الأمر الذي يؤثر على المبالغ والإيضاحات الظاهرة في البيانات المالية.

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

		3. نقد وما في حكمة:
31 كانون الأول	31 كانون الأول	يتألف هذا البند مما يلي:
2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	البنك التجاري الاردني
3,728	515	المجموع
3,728	515	
		4. ارصدة مدينة اخرى :
31 كانون الأول	31 كانون الأول	يتألف هذا البند مما يلي:
2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
800	800	تأمينات كفالات
-	2,525	المجموع
800	3,325	

شركة خالده المحامدين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

5. مياثي وممتلكات ومعدات:

ان تفاصيل هذا البند كما في 31 كانون الاول 2023 هي كما يلي:

صافي قيمة الاصول	31/12/2023	جميع الاستهلاك	31/12/2023	الاستيعادات	الاضافات	جميع الاستهلاك	01/01/2023	تكلفة الاصل	31/12/2023	الاستيعادات	الاضافات	تكلفة الاصل	01/01/2023	نسبة الاستهلاك	31/12/2023	الاصول
3,096	-	-	-	-	-	-	-	3,096	-	-	-	-	-	-	-	أثاث وديكورات
1,939	-	-	-	-	-	-	-	1,939	-	-	-	-	-	-	-	أجهزة كهربائية
5,506	-	-	-	-	-	-	-	5,506	-	-	-	-	-	-	-	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها
350	-	-	-	-	-	-	-	350	-	-	-	-	-	-	-	كميرات
10,891	-	-	-	-	-	-	-	10,891	-	-	-	-	-	-	-	الاجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

		6. أرصدة دائنة أخرى :
31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مستحقة الدفع
350	500	مخصص ضريبة الدخل
-	603	مخصص مساهمة وطنية
-	30	المجموع
350	1,133	
		7. مطلوب الى أطراف ذو علاقة :
31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	شركة خالدة ضويع المحادين وشريكتها
1,651	-	الاستاذة اسراء المحادين
2,672	-	المجموع
4,323	-	
		8. جاري الشركاء :
31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	صفاء ضويع علي المحادين
575	3,954	خالده ضويع علي المحادين
1,725	9,708	المجموع
2,300	13,662	
		9. رأس المال :
31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	اسم الشريك
250	250	صفاء ضويع علي المحادين
750	750	خالده ضويع علي المحادين
1,000	1,000	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

10. تكلفة إيرادات المنح :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
18,349	12,959	رواتب واجور
-	684	ضمان اجتماعي
7,420	2,192	مصاريف اقامة
300	280	ايجار قاعات
151	-	مصاريف تصوير
1,891	-	مصاريف طباعة
87	-	مصاريف قانونية
10,179	21,334	مصاريف تدريب
8,005	8,135	مصاريف مواصلات
7,093	6,271	مصاريف طعام وشراب للمشاركين
-	1,534	مصاريف قرطاسية
-	566	مصاريف لوازم للمشاريع
53,475	53,955	المجموع

شركة خالده المحادين وشريكتها

تضامن

إيضاحات حول البيانات المالية

11. مصاريف إدارية وعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2022	31 كانون الأول 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
4,141	4,439	إيجارات
166	-	صيانة عامة
264	200	عمولات بنكية
449	150	مستلزمات مكتبية
96	-	بريد و برق و هاتف
1,879	2,500	طعام وضيافة
350	1,100	اتعاب مهنية
166	-	كهرباء ومياه
467	790	متفرقة
7,978	9,179	المجموع